



## **ASSOCIATION O.S.S.G.B.C.**

### **Comptes annuels 2023**

**Période du 01/07/2022 au 30/06/2023**

Activités de clubs de sports

2 Boulevard de l'Entente  
95210 SAINT GRATIEN

## **BDS Associés**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Champagne  
Membre du groupement national d'experts-comptables AUDECIA

**Adresse : 34 rue de la coopérative 10800 SAINT JULIEN LES VILLAS**

Tél.

Fax.

Adresse mail : [secretariat@bdsassocies.fr](mailto:secretariat@bdsassocies.fr)

Site internet : [www.bdsassocies.fr](http://www.bdsassocies.fr)



<b>Note sur les comptes annuels</b>	<b>5</b>
<b>Tableau de bord</b>	<b>7</b>
<b>BILAN</b>	<b>9</b>
Bilan synthétique	10
Bilan détaillé	12
Analyse du bilan	14
Du résultat à la trésorerie	15
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>17</b>
Compte de résultat synthétique	19
Compte de résultat détaillé	20
<b>ANNEXE</b>	<b>23</b>
Règles et méthodes comptables	24
Faits caractéristiques	26
Notes sur le bilan	27
Subventions	32



## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

La mission d'établissement des comptes annuels nous a été confiée par l'association :

O.S.S.G.B.C.

pour l'exercice du 01 juillet 2022 au 30 juin 2023 d'une durée de 12 mois.

En exécution de notre mission, ces comptes annuels ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise et nous avons procédé aux contrôles que nous avons estimé nécessaires.

Nous précisons que nous n'avons pas vérifié ou apprécié la matérialité des opérations, le contrôle interne et les travaux en cours, ainsi que la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Les provisions ont été déterminées sous la responsabilité du président.

La présente note ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité.

Les comptes annuels ci-après, qui comportent 32 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	En euros
Total bilan	118 420,56
Chiffre d'affaires	1 515,00
Total des ressources	322 526,00
Résultat net comptable (Perte)	- 55 449,00

Fait à Saint Julien les Villas

Le 18 octobre 2023

Virginie VELLUT  
Expert-comptable associée

Signé électroniquement le 14/12/2023 par  
Virginie Vellut





## Tableau de bord

	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2021
Nombre de mois de l'exercice	12	12	6
Effectif	7	8	9
<b>ACTIVITE DE L'ENTREPRISE</b>			
Total des recettes	322 526	287 989	192 804
Résultat comptable	-55 449	-136 107	71 129
<b>STRUCTURE FINANCIERE</b>			
Capacité d'autofinancement	-53 349	-134 007	72 215
Fonds de roulement net global	6 739	58 487	191 544
Besoin en fonds de roulement	-101 222	-24 681	-7 465
Trésorerie	107 960	83 168	199 009



**O.S.S.G.B.C.**

**2023**

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

## **BILAN**

## Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	6 983	6 983		
Autres immobilisations corporelles	9 470	8 525	945	3 045
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	3		3	3
Prêts				
Autres immobilisations financières	300		300	1 900
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 757</b>	<b>15 508</b>	<b>1 248</b>	<b>4 948</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	218		218	3 500
Avances et acomptes versés sur comman	3 721		3 721	1 043
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	3 486		3 486	15 231
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 960		107 960	83 168
Charges constatées d'avance	1 787		1 787	5 203
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>117 172</b>		<b>117 172</b>	<b>108 145</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>133 929</b>	<b>15 508</b>	<b>118 421</b>	<b>113 093</b>

## Bilan synthétique

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	63 436	199 542
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-55 449</b>	<b>-136 107</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>7 987</b>	<b>63 436</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 544	9 193
Dettes fiscales et sociales	21 089	29 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	82 800	10 800
<b>DETTES</b>	<b>110 434</b>	<b>49 658</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ÉCARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>118 421</b>	<b>113 093</b>

**Bilan détaillé**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 30/06/23</b>	<b>Net au 30/06/22</b>
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla	6 983,32	6 983,32		
Matériel et outillage	6 983,32		6 983,32	6 983,32
Amort.matériel et outillage		6 983,32	-6 983,32	-6 983,32
Autres immobilisations corporelles	9 470,35	8 525,06	945,29	3 045,28
Mat.de bureau et informatique	9 470,35		9 470,35	11 439,44
Amort.mat.bureau et informatique		8 525,06	-8 525,06	-8 394,16
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	3,00		3,00	3,00
Autres titres immobilisés	3,00		3,00	3,00
Autres immobilisations financières	300,00		300,00	1 900,00
Dépôts et cautionnements	300,00		300,00	1 900,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 756,67</b>	<b>15 508,38</b>	<b>1 248,29</b>	<b>4 948,28</b>
Stocks				
Marchandises	218,00		218,00	3 500,00
Stock de marchandises	218,00		218,00	3 500,00
Avances et acomptes versés sur comman	3 721,00		3 721,00	1 043,00
Fourn.acptes s/commandes	3 721,00		3 721,00	1 043,00
Créances				
Autres créances	3 486,24		3 486,24	15 230,64
Fournisseurs - Autres avoirs	961,74		961,74	121,20
Debit.cred.div.prod.à recevoir	2 524,50		2 524,50	1 109,44
Subventions à recevoir				14 000,00
Divers				
Disponibilités	107 960,37		107 960,37	83 167,72
Crédit agricole association	4 065,35		4 065,35	13 351,50
Cic	2 262,74		2 262,74	3 956,21
Livret a sup association	101 532,28		101 532,28	65 760,01
Caisse	100,00		100,00	100,00
Charges constatées d'avance	1 786,66		1 786,66	5 203,45
Charges constatées d'avance	1 786,66		1 786,66	5 203,45
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>117 172,27</b>		<b>117 172,27</b>	<b>108 144,81</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>133 928,94</b>	<b>15 508,38</b>	<b>118 420,56</b>	<b>113 093,09</b>

**Bilan détaillé**

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau	63 435,50	199 542,09
Report a nouveau	63 435,50	199 542,09
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-55 448,61</b>	<b>-136 106,59</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>7 986,89</b>	<b>63 435,50</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 544,20	9 192,51
Fournis.fact.non parvenues	6 544,20	9 192,51
Dettes fiscales et sociales	21 089,47	29 665,08
Personnel remunerations dues	5 402,28	2 351,55
Conges à payer		3 967,00
Sécurité sociale	10 428,00	13 890,00
Caisse retraite salariés	2 965,02	4 847,75
Prevoyance	617,17	1 303,78
Org.soc. ch./conges payés		293,00
Org.soc. charges à payer	800,00	2 323,00
Prélevement à la source (ir)	877,00	689,00
Produits constatés d'avance	82 800,00	10 800,00
Produits constatés d'avance	82 800,00	10 800,00
<b>DETTES</b>	<b>110 433,67</b>	<b>49 657,59</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>118 420,56</b>	<b>113 093,09</b>

## Analyse du bilan

	au 30/06/2023	au 30/06/2022	au 30/06/2021
<b>EMPLOIS</b>			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	16 454	18 423	18 423
Immobilisations financières	303	1 903	2 853
Charges à répartir			
Réduction des capitaux propres			
<b>Total Brut</b>	<b>16 757</b>	<b>20 326</b>	<b>21 276</b>
<b>RESSOURCES</b>			
Capital et réserves	63 436	199 542	128 413
Rétention de résultat	15 508	15 377	13 277
Résultat	-55 449	-136 107	71 129
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées			
Provisions pour risques et charges			
Comptes courants d'associés			
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>23 495</b>	<b>78 813</b>	<b>212 820</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT PROPRE</b>	<b>6 739</b>	<b>58 487</b>	<b>191 544</b>
Emprunts et dettes assimilées			
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>6 739</b>	<b>58 487</b>	<b>191 544</b>
Stocks	218	3 500	1 241
Créances clients			
Autres créances	7 207	16 274	27 475
Comptes de régularisation	1 787	5 203	6 557
<b>Total Créances</b>	<b>9 212</b>	<b>24 977</b>	<b>35 273</b>
Dettes fournisseurs	6 544	9 193	11 268
Dettes fiscales et sociales	21 089	29 665	20 118
Autres dettes			
Comptes de régularisation	82 800	10 800	11 353
<b>Total Dettes</b>	<b>110 434</b>	<b>49 658</b>	<b>42 739</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-101 222</b>	<b>-24 681</b>	<b>-7 465</b>
Trésorerie active	107 960	83 168	199 009
Trésorerie passive			
<b>TRESORERIE</b>	<b>107 960</b>	<b>83 168</b>	<b>199 009</b>

## Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
<b>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</b>		<b>55 449</b>
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	2 100	
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</b>		<b>53 349</b>
<i>Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :</i>		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	1 600	
<b>Total des ressources externes de l'exercice</b>	<b>1 600</b>	
<i>Mais votre entreprise doit financer :</i>		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	83 168	
<b>A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :</b>	<b>31 419</b>	
<i>Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :</i>		
Diminution des stocks	3 282	
Augmentation des acomptes versés sur commandes		2 678
Diminution des autres créances	15 161	
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		2 648
Diminution des dettes fiscales et sociales		8 576
Augmentation des autres dettes	72 000	
<b>Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation</b>	<b>76 541</b>	
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</b>	<b>107 960</b>	



**O.S.S.G.B.C.**

**2023**

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

## **COMPTE DE RESULTAT**



## Compte de résultat synthétique

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 30/06/21 6 mois	%
Ventes de marchandises	1 515	0,50	720	0,27		
Production vendue			11 041	4,09	2 400	1,61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	220 600	72,97	222 500	82,44	114 500	76,95
Reprises et Transferts de charge	19 801	6,55	17 445	6,46	44 015	29,58
Cotisations	60 952	20,16	35 636	13,20	31 889	21,43
Autres produits	19 658	6,50	647	0,24	1	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>322 526</b>	<b>106,68</b>	<b>287 989</b>	<b>106,70</b>	<b>192 804</b>	<b>129,58</b>
Achats de marchandises	1 544	0,51	4 392	1,63		
Variation de stock de marchandises	3 282	1,09	-2 259	-0,84		
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	195 225	64,58	202 800	75,14	38 604	25,95
Impôts et taxes	457	0,15	5 043	1,87	1 464	0,98
Salaires et Traitements	123 165	40,74	157 330	58,29	62 658	42,11
Charges sociales	32 684	10,81	35 060	12,99	7 641	5,14
Amortissements et provisions	2 100	0,69	2 100	0,78	1 087	0,73
Autres charges	20 289	6,71	20 079	7,44	10 221	6,87
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>378 745</b>	<b>125,28</b>	<b>424 545</b>	<b>157,30</b>	<b>121 675</b>	<b>81,78</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-56 219</b>	<b>-18,60</b>	<b>-136 555</b>	<b>-50,60</b>	<b>71 129</b>	<b>47,81</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	772	0,26	457	0,17		
Charges financières	2		8			
<b>Résultat financier</b>	<b>770</b>	<b>0,25</b>	<b>449</b>	<b>0,17</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-55 449</b>	<b>-18,34</b>	<b>-136 107</b>	<b>-50,43</b>	<b>71 129</b>	<b>47,81</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-55 449</b>	<b>-18,34</b>	<b>-136 107</b>	<b>-50,43</b>	<b>71 129</b>	<b>47,81</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	12 769		13 666			
Prestations en nature	91 772		64 341		26 013	
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>	<b>104 541</b>		<b>78 007</b>		<b>26 013</b>	
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	91 772		64 341		26 013	
Personnel bénévole	12 769		13 666			
<b>Total des charges</b>	<b>104 541</b>		<b>78 007</b>		<b>26 013</b>	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/01/21 au 30/06/21 6 mois	Var. rel. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>1 515,00</b>	<b>720,00</b>		<b>110,42</b>
Ventes boutique		300,00		-100,00
Ventes buvette	1 515,00	115,00		NS
Recettes tournoi stage		305,00		-100,00
<b>Production vendue</b>		<b>11 041,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>-100,00</b>
Sponsoring		11 041,00	2 400,00	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>220 600,00</b>	<b>222 500,00</b>	<b>114 500,00</b>	<b>-0,85</b>
Subvention cnnds		2 500,00	2 500,00	-100,00
Subvention cg 95	20 600,00	20 000,00	12 000,00	3,00
Subvention d exploitation	200 000,00	200 000,00	100 000,00	
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>19 801,24</b>	<b>17 445,46</b>	<b>44 014,54</b>	<b>13,50</b>
Transfert charges sal. an logement	19 801,24	17 445,46	44 014,54	13,50
<b>Cotisations</b>	<b>60 952,27</b>	<b>35 636,30</b>	<b>31 888,66</b>	<b>71,04</b>
Cotisations des licences	60 952,27	35 636,30	31 888,66	71,04
<b>Autres produits</b>	<b>19 657,65</b>	<b>646,64</b>	<b>0,65</b>	<b>NS</b>
Mécénats	19 250,00			
Produits div.de gestion courante	407,65	646,64	0,65	-36,96
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>322 526,16</b>	<b>287 989,40</b>	<b>192 803,85</b>	<b>11,99</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>1 543,52</b>	<b>4 391,69</b>		<b>-64,85</b>
Achats boutique		3 588,00		-100,00
Marchandise buvette	1 543,52	803,69		92,05
<b>Variation de stock de marchandises</b>	<b>3 282,00</b>	<b>-2 259,00</b>		<b>-245,29</b>
Variation stock de marchandises	3 282,00	-2 259,00		-245,29
<b>Autres achats non stockés et charges exte</b>	<b>195 224,89</b>	<b>202 800,18</b>	<b>38 603,94</b>	<b>-3,74</b>
Electricité	2 307,59	7 308,73	11,33	-68,43
Fourn.entretien et petit équipement	366,81	720,56	221,61	-49,09
Petit materiel sportif	2 780,54	606,52		358,44
Fournitures de bureau	1 538,92	954,77	291,93	61,18
Tenues equipes + materiel	2 995,05	3 910,00	5 642,89	-23,40
Loyer 96 rue grand prieur sannois	4 994,96	5 272,24	3 027,60	-5,26
Loyer 8 allée du square 2eme etage	4 060,32	3 974,28	2 437,44	2,16
Loyer logt8 3 -henri dunant sannois	5 463,24	5 463,24	2 731,62	
Loyer 4 rue marie curie	2 229,78	1 088,28	1 432,62	104,89
Loyer 8 allée du square 1er etage	2 456,28	2 404,20	798,08	2,17
Loyer 7 rue Henri Barbusse	5 498,46	2 860,58		92,21
Locations diverses	297,00			
Charges loc 96 rue du grand prieur	3 884,50	3 161,00	1 173,00	22,89
Charges loc résid foch bld gare	620,61	987,12	479,06	-37,13
Charges loc loyer 8 allée du square	2 286,04	917,04		149,28
Charges loc lgt 8- h dunant	1 112,69	1 346,26	656,08	-17,35
Charges loc 4 rue pierre curie	691,68	691,68		
Charges loc lgt9 -h dunant	391,08	-872,92	1 459,54	-144,80
Charges loc 8 allée aux clers 1etage	276,04	2 210,04	951,74	-87,51
Charges loc 7 rue Henri Barbusse	578,64	578,64		
Entretien batiments	3 826,92	20 995,21		-81,77
Prime d'assurance	1 689,20	1 602,33	689,59	5,42
Frais colloque et séminaire	3 150,00	6 130,00		-48,61
Commissions et courtages	6 519,60	5 433,00		20,00
Honoraires	7 512,40	8 536,00	5 262,40	-11,99
Remuneration interm.	152,42	129,00		18,16
Cadeaux trophées coupes	1 133,99	1 064,70	146,25	6,51

## Compte de résultat détaillé

## Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/01/21 au 30/06/21 6 mois	Var. rel. (%)
Panneaux publicitaires	942,60			
Stages entraîneurs	1 260,00	310,00		306,45
Stages arbitres otm		210,00		-100,00
Deplacements voyages	13 594,22	15 609,22	346,65	-12,91
Remboursement transp.	21 536,76	21 489,69	2 829,85	0,22
Part. spor. accomp.	42 823,52	32 355,68	3 196,42	32,35
Part. sport joueurs	12 042,82	14 913,21	407,00	-19,25
Frais inscript tournoi	200,00			
Frais receptions	4 278,66	1 970,33		117,15
Frais réception sf1	1 699,56	2 201,40		-22,80
Frais postaux	160,70	466,04	105,75	-65,52
Frais de téléphone	435,71	395,88	197,94	10,06
Services bancaires	934,74	1 053,66	392,45	-11,29
Arbitrages	4 059,36	4 527,60		-10,34
Engagement departement	1 560,00	110,00		NS
Engagement national	7 713,80	7 608,80	2 039,69	1,38
Engagement national sf2	4 790,60	4 700,60	879,20	1,91
Engagement region	1 365,00	1 700,00	55,00	-19,71
Penalites et amendes	1 658,00	368,00		350,54
Perequation region	4 849,08	4 582,57	449,37	5,82
Reaffiliation federale	505,00	505,00	291,84	
Cotisations et dons		250,00		-100,00
<b>Impôts et taxes</b>	<b>457,26</b>	<b>5 043,37</b>	<b>1 464,00</b>	<b>-90,93</b>
Particip.formation continue(faf)	232,26	4 843,37	571,00	-95,20
Autres impots et taxes divers	225,00	200,00	893,00	12,50
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>123 165,16</b>	<b>157 330,13</b>	<b>62 658,02</b>	<b>-21,72</b>
Salaires-appointements-commissions	120 278,39	158 318,47	18 877,11	-24,03
Volontariat - service civique	1 670,25	1 723,24	430,36	-3,08
Congés payés	-3 967,00	-6 851,00	6 753,00	-42,10
Indem.et avantages divers	5 183,52	4 139,42	37,60	25,22
Indemnités activite partielle			36 559,95	
<b>Charges sociales</b>	<b>32 683,54</b>	<b>35 059,72</b>	<b>7 641,19</b>	<b>-6,78</b>
Charges sociales		2 176,85	1 949,00	-100,00
Cotisations urssaf	23 449,02	25 081,08	2 258,78	-6,51
Cotis prevoyance	420,36	395,31	160,76	6,34
Cotisations retraite salariés	6 735,76	7 438,43	669,07	-9,45
Cotisations mutuelle	1 382,60	1 395,25	958,78	-0,91
Charges sur congés payés	-293,00	-1 798,00	1 274,00	-83,70
Medecine du travail, pharmacie	988,80	370,80	370,80	166,67
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>2 099,99</b>	<b>2 099,99</b>	<b>1 086,83</b>	
Dot.amort.immo.corporelles	2 099,99	2 099,99	1 086,83	
<b>Autres charges</b>	<b>20 288,86</b>	<b>20 078,59</b>	<b>10 221,24</b>	<b>1,05</b>
Redev. licence comite concess brev.	20 141,34	19 922,91	10 190,65	1,10
Charges div.de gestion courante	147,52	155,68	30,59	-5,24
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>378 745,22</b>	<b>424 544,67</b>	<b>121 675,22</b>	<b>-10,79</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-56 219,06</b>	<b>-136 555,27</b>	<b>71 128,63</b>	<b>-58,83</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>772,27</b>	<b>456,54</b>		<b>69,16</b>
Autres prod.financiers	772,27	456,54		69,16
<b>Charges financières</b>	<b>1,82</b>	<b>7,86</b>		<b>-76,84</b>
Interêts bancaires	1,82	7,86		-76,84
<b>Résultat financier</b>	<b>770,45</b>	<b>448,68</b>		<b>71,71</b>

## Compte de résultat détaillé

## Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/01/21 au 30/06/21 6 mois	Var. rel. (%)
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-55 448,61</b>	<b>-136 106,59</b>	<b>71 128,63</b>	<b>-59,26</b>
Résultat exceptionnel				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-55 448,61</b>	<b>-136 106,59</b>	<b>71 128,63</b>	<b>-59,26</b>
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat	12 769,00	13 666,00		-6,56
Bénévolat	12 769,00	13 666,00		-6,56
Prestations en nature	91 772,00	64 341,00	26 013,18	42,63
Prestations en nature	91 772,00	64 341,00	26 013,18	42,63
<b>Total des produits</b>	<b>104 541,00</b>	<b>78 007,00</b>	<b>26 013,18</b>	<b>34,01</b>
Mise à disposition gratuite	91 772,00	64 341,00	26 013,18	42,63
Mise à disposition de locaux	91 772,00	64 341,00	26 013,18	42,63
Personnel bénévole	12 769,00	13 666,00		-6,56
Personnel bénévole	12 769,00	13 666,00		-6,56
<b>Total des charges</b>	<b>104 541,00</b>	<b>78 007,00</b>	<b>26 013,18</b>	<b>34,01</b>

**O.S.S.G.B.C.**

**2023**

**Période du 01/07/2022 au 30/06/2023**

## **ANNEXE**

Désignation de l'association : O.S.S.G.B.C.

La présente association a pour objet : activité de club de sport (développement du basket).

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 118 421 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 55 449 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/10/2023 par les dirigeants de l'association.

## **Règles générales**

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 4 ans
  
- \* Matériel de bureau : 4 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Autres éléments significatifs**

---

La saison sportive 2022-2023 a pu se dérouler normalement.

L'association poursuit son activité sur la saison 2023-2024 malgré un résultat déficitaire. Ceci est possible avec le maintien des subventions et le respect du changement d'orientation prévu , à savoir suppression de l'équipe phare en Nationale 1 féminine.

Les indemnités de départ en retraite ne sont pas évaluées car considérées comme non significatives.

Le Sivom Saint Gratien Sannois a accordé une avance de subvention de 80 000 € versée en décembre 2022. Cette avance doit être remboursée à raison de 20 échéances de 4 000 € à partir du 01/09/2023 soit 16 000 € en 2023, 48 000€ en 2024 et 16 000 € en 2025.

Les contributions volontaires :

Les heures de bénévolat pour l'exercice 2022-2023 sont estimées à 851 heures

L'utilisation des gymnases est basée sur une estimation. Les communes ne sont pas en capacité ,à la date d'arrêté des comptes, de fournir les éléments nécessaires.

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 983			6 983
- Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes <b>Immobilisations corporelles</b>	11 439      <b>18 423</b>		1 969	9 470
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières <b>Immobilisations financières</b>	3   1 900 <b>1 903</b>		1 600	3   300 <b>303</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>20 326</b>		<b>3 569</b>	<b>16 757</b>

**Amortissements des immobilisations**

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 983			6 983
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 394	2 100	1 969	8 525
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>15 377</b>	<b>2 100</b>	<b>1 969</b>	<b>15 508</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>15 377</b>	<b>2 100</b>	<b>1 969</b>	<b>15 508</b>

**Actif circulant**
**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 573 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	300		300
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	3 486	3 486	
Charges constatées d'avance	1 787	1 787	
<b>Total</b>	<b>5 573</b>	<b>5 273</b>	<b>300</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
Fournisseurs - Autres avoirs	962
Debit.cred.div.prod.à recevoir	2 525
<b>Total</b>	<b>3 486</b>

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 110 434 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 544	6 544		
Dettes fiscales et sociales	21 089	21 089		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	82 800	42 800	40 000	
<b>Total</b>	<b>110 434</b>	<b>70 434</b>	<b>40 000</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenues	6 544
Org.soc. charges à payer	800
<b>Total</b>	<b>7 344</b>

**Comptes de régularisation**

**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 787		
<b>Total</b>	<b>1 787</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	82 800		
<b>Total</b>	<b>82 800</b>		

**Subventions**

Subvention CRIF Conseil Régional Ile de France	600.00
Convention de partenariat Département du Val d'Oise	20 000.00
Convention d'objectifs et de moyens Sivom Saint Gratien Sannois	200 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>220 600.00</b>